

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ
ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ
-ΑΙΟΛΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ-

«ΑΙΟΛΙΑ-ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΕ»

Στην Πάτρα, σήμερα την 22-06-2020 ημέρα Δευτέρα και ώρα 19.00μμ. συνήλθαν στα γραφεία της έδρας της εταιρίας, Κορίνθου 227 «ΑΙΟΛΙΑ-ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΕ», τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας

Ήτοι :

- | | |
|--------------------------------|-------------------|
| 1.Αντωνίου Νικόλαος του Λουκά | -- Πρόεδρος |
| 2.Τσιμάς Γεώργιος του Νικολάου | -- Δνων Σύμβουλος |
| 3.Αγορή Ελένη του Γεωργίου | -- Μέλος |

Υπαρχούσης ,σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό [άρθρο 22] απαρτίας το Διοικητικό Συμβούλιο αρχίζει την συζήτηση των θεμάτων, της ημερησίας διάταξης.

ΘΕΜΑ 1^{ΟΝ} :

--ΕΓΚΡΙΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΛΠ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/1/2019-31/12/2019.

ΘΕΜΑ 2^{ΟΝ} :

--ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ Δ.Σ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2019.

ΘΕΜΑ 3^{ΟΝ}

--ΟΡΙΣΜΟΣ ΤΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΠΟΥ ΘΑ ΥΠΟΓΡΑΨΟΥΝ ΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ .

ΘΕΜΑ 4^{ΟΝ}

--ΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΗΜ/ΝΙΑΣ ΣΥΓΚΛΗΣΕΩΣ ΤΗΣ ΕΤΗΣΙΑΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ Γ.Σ. ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΘΑ ΕΓΚΡΙΝΕΙ ΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΑΘΩΣ ΚΑΙ ΤΩΝ ΘΕΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ .

ΘΕΜΑ 5^{ΟΝ}

--ΔΙΑΦΟΡΑ ΘΕΜΑΤΑ.

ΘΕΜΑ 1^{ΟΝ} Ο Πρόεδρος Αντωνίου Νικόλαος προεδρεύων του Δ.Σ., λαβών το λόγο ενημέρωσε τα μέλη του Δ.Σ., για τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις [ισολογισμό-αποτλτα χρήσης – πίνακα διάθεσης κερδών – προσάρτημα ισολογισμού], οι οποίες συντάχθηκαν από το λογιστήριο, υπό την επίβλεψη του Δ.Σ. και διανέμει αντίγραφο αυτών, όπως αναγράφονται στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών & Ισολογισμών της εταιρείας.

Μετά από διαλογική συζήτηση κατά την οποία ο πρόεδρος του Δ.Σ. παρέχει όλες τις ζητηθείσες επεξηγήσεις και πληροφορίες, το Δ.Σ. εγκρίνει ομόφωνα τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες εμφανίζουν κέρδη χρήσης 1/1/2019-31/12/2019 ύψος ποσού προς διανομή στο νέο έτος 207.424,06 € και εγκρίνουν όπως η διάθεση του αποτλτος γίνει ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά έως 31-12-19

Καθαρά κέρδη χρήσεως	147.410,40
Υπολ.αποτελεσμ.Προηγούμενων χρήσεων	96.568,30
ΜΕΙΟΝ: ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 29%	35.754,64
ΜΕΙΟΝ:ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	1.567,26
ΜΕΙΟΝ:	800,00
Κέρδη προς διάθεση	<u>207.424,06</u>
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής	
Τακτικό αποθεματικό	5.582,79
Μερισμάτα πληρωτέα/κκ εις νέο	201.841,27
Κέρδη εις νέο	

"ΑΙΟΛΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΕ"			
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019			
Ποσά σε €			
	Σημείωση	31/12/2019	31/12/2018
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	1	128.051,81	141.275,46
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1	713.876,41	781.987,00
Λοιπός εξοπλισμός	1	0,01	0,01
Σύνολο		841.928,23	923.262,47
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι		1.605,84	1.605,84
Σύνολο		1.605,84	1.605,84
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		843.534,07	924.868,31
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις		162.489,70	182.819,59
Λοιπές απαιτήσεις		78.063,28	11.403,09
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		229.204,77	315.847,17
Σύνολο		469.757,75	510.069,85
Σύνολο κυκλοφορούντων		469.757,75	510.069,85
Σύνολο ενεργητικού		1.313.291,82	1.434.938,16
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		387.520,00	387.520,00
Σύνολο		387.520,00	387.520,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		282.182,56	289.001,49
Αφορολόγητα αποθεματικά		411.500,00	411.500,00
Αποτελέσματα εις νέο		201.841,27	236.568,30
Σύνολο		895.523,83	937.069,79
Σύνολο καθαρής θέσης		1.283.043,83	1.324.589,79
Προβλέψεις			
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις		28.776,29	76.085,78
Φόρος εισοδήματος		0,00	32.370,27
Λοιποί φόροι και τέλη		171,34	584,65
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		649,82	657,82
Λοιπές υποχρεώσεις		650,54	649,85
Σύνολο		30.247,99	110.348,37
Σύνολο υποχρεώσεων		30.247,99	110.348,37
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		1.313.291,82	1.434.938,16

ΑΙΟΛΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΕ			
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019			
16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)			
ΑΡ. Μ.Α.Ε. : 54130/22/Β/03/12 ΑΡ. ΓΕ.ΜΗ.: 035537716000			
Ποσά σε €			
	Σημείωση	31/12/2019	31/12/2018
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		347.677,75	421.175,45
Κόστος πωλήσεων		-186.675,24	-178.079,61
Μικτό αποτέλεσμα		161.002,51	243.095,84
Έξοδα διοίκησης		-21.213,10	-24.485,29
Έξοδα διάθεσης		-4.242,62	0,00
Λοιπά έξοδα και ζημιές		-344,70	-24,87
Λοιπά έσοδα και κέρδη		12.401,72	12.401,72
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		147.603,81	230.987,40
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-193,41	-165,20
Αποτέλεσμα προ φόρων		147.410,40	230.822,20
Φόροι εισοδήματος		-36.554,64	-68.331,68
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		110.855,76	162.490,52

ΑΙΟΛΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΕ									
Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης Περιόδου 1/1/2018 έως 31/12/2019									
	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Καταθέσεις Ιδιοκτητών	Ίδιοι Τίτλοι	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων και κατ/κου	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2018	387.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293.238,68	411.500,00	222.242,31	1.314.500,99
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών									0,00
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο						-12.401,72			-12.401,72
Εσωτερικές μεταφορές						8.164,53		-8.164,53	0,00
Διανομές στους φορείς								-140.000,00	-140.000,00
Αποτελέσματα περιόδου								162.490,52	162.490,52
Υπόλοιπο 31.12.2018	387.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.001,49	411.500,00	236.568,30	1.324.589,79
Μεταβολές στοιχείων στην						-12.401,72			-12.401,72
Εσωτερικές μεταφορές						5.582,79		-5.582,79	0,00
Διανομές μερισμάτων								-140.000,00	-140.000,00
Αποτελέσματα περιόδου								110.855,76	110.855,76
Υπόλοιπο 31.12.2019	387.520,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	282.182,56	411.500,00	201.841,27	1.283.043,83

Προσάρτημα (Σημειώσεις)

Επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31/12/2019

A. Πληροφορίες σχετικές με την εταιρεία

α) Επωνυμία: «ΑΙΟΛΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΕ»

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία

γ) Περίοδος αναφοράς: 1/1/2019-31/12/2019

δ) Διεύθυνση της έδρας: Κορίνθου 227, Τ.Κ 26221 Πάτρα

ε) Αρ.Μητρώου Α.Ε.: 54130/22/Β/03/12

στ) Αρ.Μητρώου Γ.Ε.ΜΗ.: 035537716000

ζ) Η εταιρεία λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

η) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία των μικρών οντοτήτων του άρθρ. 2 του Ν. 4308/2014

θ) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.

ι) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

B. Λογιστικές πολιτικές (παρ.5 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
2. Οι επενδύσεις σε ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα επενδυτικά κτίρια αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

3. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις, και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα

λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

<u>α/α</u>	<u>Περιγραφή</u>	<u>Συντελεστής απόσβεσης</u>
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	12%
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

4. Πάγια βιολογικά περιουσιακά στοιχεία δεν υπάρχουν.
5. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία δεν υπάρχουν.
6. Επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες καθώς και λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι δεν υπάρχουν.
7. Λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία δεν υπάρχουν.
8. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.
9. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Η ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.

10. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.
11. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.
12. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία να γνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.
13. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους κατά την έξοδο από την υπηρεσία δεν αναγνωρίζονται κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, αλλά αναγνωρίζονται κατά τον χρόνο εξόδου από την υπηρεσία, όπως ορίζει η φορολογική νομοθεσία.
14. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.
15. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).
16. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους

στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.

17. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.
18. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.
19. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.
20. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το

εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

21. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.
22. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.
23. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:
 - α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και
 - β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.
24. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.
25. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

Γ. Αναλύσεις κονδυλίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

1. Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια (παρ.8 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Στο τέλος του προσαρτήματος παρατίθεται σχετικός πίνακας ενσώματων μεταβολών και άυλων παγίων περιόδου 01/01/2018-31/12/2019.

2. Εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας δεν υπάρχουν.

3. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ. 14 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη δεν υπάρχουν.

4. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ. 16 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας από τη χρήση 2010 μέχρι τη χρήση 2019 δεν έχουν εξετασθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Ως εκ τούτου οι φορολογικές υποχρεώσεις των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικές. Στο παρόν στάδιο, δεν κατέστη εφικτό να εκτιμηθεί αξιόπιστα η έκβαση ενός μελλοντικού φορολογικού ελέγχου και για το λόγο τούτο, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για ενδεχόμενες φορολογικές επιβαρύνσεις των ανέλεγκτων φορολογικά διαχειριστικών χρήσεων.

5. Μέσος όρος προσωπικού (παρ. 23^α άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2019 ανήλθε σε 1 απασχολούμενο (προηγούμενη χρήση 2018 1 απασχολούμενος).

6. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ. 25 άρθρου 29 Ν.4308/2014)

Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν υπάρχουν.

Πάτρα, 22 Ιουνίου 2020

Ο Πρόεδρος του ΔΣ

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Νικόλαος Α. Αντωνίου

Γεώργιος Ν. Τσιμάς

Α.Δ.Τ: ΑΕ229393

Α.Δ.Τ.: ΑΖ 210770

Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου

Τρύφων Βασιλάγκος Α.Δ.Τ: ΑΜ 304267

ΘΕΜΑ 2^ο.

Ο Πρόεδρος Αντωνίου Νικόλαος προεδρεύων του Δ.Σ., διαβάζει την έκθεση πεπραγμένων διαχλσης του Δ.Σ. και ζητά την έγκρισή της από το Δ.Σ.

Ταυτόχρονα διανείμει αντίγραφο αυτής στα μέλη .

Μετά από διεξοδική συζήτηση κατά την οποία ο πρόεδρος του Δ.Σ. έδωσε διευκρινήσεις στα μέλη, η έκθεση εγκρίνεται ομόφωνα, ως κάτωθι υποβάλλεται .

«ΑΙΟΛΙΑ-ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΕ»
ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΠΡΟΣ ΤΗ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι μέτοχοι,

Σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150, παράγραφος 3 του ν. 4548/2018, υποβάλλουμε συνημμένως στη Συνέλευσή σας τις οικονομικές καταστάσεις της οικονομικής χρήσης που έληξε στις 31/12/2019 με τις παρατηρήσεις μας πάνω σε αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

Το Δ.Σ. της εταιρείας, θέτει υπό την κρίση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων την έκθεση του επί του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων χρήσεως 2019, με τις αναγκαίες διευκρινήσεις και πληροφορίες που απαιτούνται.

1. Δραστηριότητες-Αποτελέσματα χρήσεως

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στο τομέα της αξιοποίησης και εκμετάλλευσης ανανεώσιμων πηγών ενέργειας.

Κατά την κρινόμενη χρήση 2019 ο συνολικός κύκλος εργασιών ανήλθε στο ποσό των 347.677,75 Ευρώ έναντι ποσού 421.175,45 Ευρώ της προηγούμενης χρήσεως, παρουσιάζοντας μείωση κατά 73.497,70 Ευρώ ή ποσοστό 17,45%.

- Τα κέρδη προ φόρων ανήλθαν σε 147.603,81 ευρώ έναντι 230.987,40 Ευρώ της προηγούμενης χρήσεως παρουσιάζοντας μείωση κατά 83.383,59 Ευρώ ή κατά 36,10%.
- Τα κέρδη προ φόρων, χρεωστικών τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν σε 229.338,05

Ευρώ έναντι 311.625,05 Ευρώ της προηγούμενης χρήσεως, παρουσιάζοντας μείωση κατά 82.287,00 Ευρώ ή κατά 26,41 %.

2. Χρηματοοικονομικοί Δείκτες Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες με βάση τις οικονομικές καταστάσεις της παρούσας χρήσεως 2019 και της προηγούμενης 2018 έχουν ως ακολούθως:

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ					
	31/12/2019			31/12/2018	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	469.757,75	35,77%		510.069,85	35,55%
Σύνολο ενεργητικού	1.313.291,82			1.434.938,16	
Πάγιο ενεργητικό	841.928,23	64,11%		923.262,47	64,34%
Σύνολο ενεργητικού	1.313.291,82			1.434.938,16	
Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο ενεργητικό.					
Καθαρή Θέση	1.283.043,83	4241,75%		1.324.589,79	1200,37%
Σύνολο υποχρεώσεων	30.247,99			110.348,37	
Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.					
Σύνολο υποχρεώσεων	30.247,99	2,30%		110.348,37	7,69%
Σύνολο παθητικού	1.313.291,82			1.434.938,16	
Καθαρή Θέση	1.283.043,83	97,70%		1.324.589,79	92,31%
Σύνολο παθητικού	1.313.291,82			1.434.938,16	
Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας					
Καθαρή Θέση	1.283.043,83	152,39%		1.324.589,79	143,47%
Πάγιο ενεργητικό	841.928,23			923.262,47	
Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδότησης των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα ίδια κεφάλαια.					
Κυκλοφορούν ενεργητικό	469.757,75	1553,02%		510.069,85	462,24%
Βραχ/μες υποχρεώσεις	30.247,99			110.348,37	
Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.					
ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΩΣ & ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ					
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	147.603,81	42,45%		230.987,40	54,84%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	347.677,75			421.175,45	
Ο δείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.					
Καθαρά αποτελ. Χρήσεως προ φόρων	147.603,81	40,99%		230.987,40	53,27%
Σύνολο εσόδων	360.079,47			433.577,17	
Ο δείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα.					
Καθαρά αποτελ. Χρήσεως προ φόρων	147.603,81	11,50%		230.987,40	17,44%
Καθαρή Θέση	1.283.043,83			1.324.589,79	
Ο δείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.					

3. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

3.1 Πιστωτικός Κίνδυνος

Δεν υπάρχει συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες.

3.2 Συναλλαγματικός κίνδυνος

Σχεδόν το σύνολο των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της εταιρείας είναι σε Ευρώ, με αποτέλεσμα η έκθεση της σε συναλλαγματικό κίνδυνο να μην υφίσταται.

3.3 Κίνδυνος επιτοκίων

Η εταιρεία δεν έχει τραπεζικό δανεισμό και επομένως δεν αντιμετωπίζει κίνδυνο επιτοκίων.

3.4 Κίνδυνος τιμών

Η μέχρι τώρα λειτουργία της εταιρείας δεν έχει επηρεαστεί από απότομες διακυμάνσεις στις τιμές παραγωγής και πώλησης.

3.5 Κίνδυνος ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων. Η Εταιρία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας, φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση.

4. Περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα

Τα αιολικά πάρκα αποτελούν μια σημαντική λύση στο πρόβλημα της ηλεκτροπαραγωγής. Ωστόσο είναι περισσότερα τα οφέλη που αποκομίζει το περιβάλλον μας, μειώνοντας δραστικά τους ρύπους και τις επιπτώσεις αυτών σε σχέση με άλλες μεθόδους παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας.

Η εταιρεία μας στα πλαίσια της σωστής λειτουργίας της, τηρεί τις δεσμεύσεις της και εναρμονίζεται στις τροποποιήσεις των διατάξεων περί την προστασία του περιβάλλοντος. Συγκεκριμένα, η εταιρεία κατά την τρέχουσα περίοδο που αναλύουμε, έλαβε γνωστοποίηση για την υπαγωγή του έργου σε Π.Π.Δ. (Πρότυπες Περιβαλλοντικές Δεσμεύσεις), όπως ορίζει η υπάρχουσα νομοθεσία.

Επίσης, η εταιρεία μας είναι ήδη εγγεγραμμένη στο Η.Μ.Α. (Ηλεκτρονικό Μητρώο Αποβλήτων,) στοχεύοντας στην πλήρη καταγραφή και διαχείριση των αποβλήτων της, εναρμονισμένη με την Ευρωπαϊκή και Εθνική νομοθεσία.

Στον τομέα διαχείρισης του ανθρώπινου δυναμικού και με σκοπό τη δημιουργία ενός υγιούς εργασιακού περιβάλλοντος, η εταιρεία με γνώμονα πάντα τον σεβασμό των ανθρωπίνων και εργασιακών δικαιωμάτων των εργαζομένων, φροντίζει να παρέχονται ίσες ευκαιρίες στους εργαζόμενους της με περιορισμό κάθε διάκρισης στην εργασία και την απασχόληση, ενισχύοντας ταυτόχρονα την αποδοχή και την ενσωμάτωση της διαφορετικότητας στον χώρο εργασίας. Επίσης, οι όροι απασχόλησης του προσωπικού, όπως αμοιβές, ασφαλιστικές εισφορές, άδειες, αποζημιώσεις κ.λπ. καθορίζονται με βάση την κείμενη νομοθεσία.

5. Λοιπές πληροφορίες

- Η εταιρεία δε διαθέτει υποκαταστήματα.
- Ως προς τις αποσβέσεις, ακολουθήσαμε την πάγια τακτική του υπολογισμού των επί της αρχικής αξίας βάσει των υπό του υπουργείου καθορισμένων συντελεστών.
 - Από τη λήξη της διαχειριστικής χρήσης 2019 μέχρι την ημέρα υποβολής της έκθεσης, δε συνέβη κάποιο σημαντικό γεγονός που χρήζει αναφοράς.

Η ενδυνάμωση της εταιρείας στην Ελληνική αγορά και η βελτίωση των οικονομικών μεγεθών της, είναι πάγια θέση της Διοίκησης και των στελεχών.

Πιστεύοντας ότι η πορεία της Εταιρείας κρίνεται ικανοποιητική, λαμβάνοντας υπόψη και τις διαμορφούμενες συνθήκες της αγοράς, καλούμε την Γενική Συνέλευση να

εγκρίνει τις Οικονομικές καταστάσεις για την χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019 και να απαλλάξει το Διοικητικό Συμβούλιο και τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημίωσης.

Με τιμή

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Νικόλαος Αντωνίου

Πρόεδρος ΔΣ

Πάτρα, 22/6/2020

ΘΕΜΑ 3^ο

Με εισήγηση του προέδρου του Δ.Σ. προτείνεται η υπογραφή των οικονομικών καταστάσεων από τον Πρόεδρο Αντωνίου Νικόλαο, τον Διευθύνων σύμβουλο της εταιρείας Τσιμά Γεώργιο και από τον λογιστή Βασιλάγκο Τρύφωνα.

Το Δ.Σ. εγκρίνει ομόφωνα την ανωτέρω πρόταση του προέδρου του Δ.Σ.

ΘΕΜΑ 4^ο

Με εισήγηση του προέδρου του Δ.Σ. προτείνεται όπως η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση που θα εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1/2019-31/12/2019, συγκλησθεί την 15-07-2020 ημέρα Τετάρτη και ώρα 12,00πμ. στα γραφεία της έδρας της εταιρείας, με θέματα Ημερήσιας Διάταξης τα εξής :

1.ΕΓΚΡΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 1/1/2019-31/12/2019.

2.ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ Δ.Σ. ΚΑΙ ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΕΡΔΩΝ.

3.ΑΠΑΛΛΑΓΗ ΜΕΛΩΝ Δ.Σ. ΚΑΙ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΑΠΟ ΚΑΘΕ ΕΥΘΥΝΗ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 1/1/2019-31/12/2019.

4.ΕΚΛΟΓΗ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2020.

Το Δ.Σ. ομόφωνα επικυρώνει την ανωτέρω εισήγηση. Μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση, ο Πρόεδρος του Δ.Σ. κηρύσσει την λήξη της συνεδρίασης.

- ΟΠΡΟΕΔΡΟΣ -

- ΤΑ ΜΕΛΗ -